

Snedkermester Peter Jørgensen ApS

Hedeparken 1, 9.- D
2750 Ballerup

CVR-nr. 26649919

Årsrapport for 2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. april 2017

Jette Grevsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Snedkermester Peter Jørgensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 3. april 2017

Direktion

Peter Jørgensen
Direktør

Bestyrelse

Lene Worm Jørgensen
Formand

Peter Jørgensen

Nicolai Jørgensen

Revisors udtalelse om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snedkermester Peter Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snedkermester Peter Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Da selskabet på sidste års ordinære generalforsamling har fravalgt revision af nærværende årsrapport, er denne opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke en erklæringsopgave med sikkerhed.

Hellerup, den 3. april 2017

Byens Revisionskontor ApS

CVR-nr. 26886929

Jette Grevsen

Revisor, merkonom i revision, FDR

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Snedkermester Peter Jørgensen ApS
Hedeparken 1, 9.- D
2750 Ballerup

Telefon 4465 9250

CVR-nr. 26649919


Stiftelsesdato 6. juni 2002

Hjemsted Ballerup

Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse Lene Worm Jørgensen, Formand
Peter Jørgensen
Nicolai Jørgensen

Direktion Peter Jørgensen, Direktør

Revisor Byens Revisionskontor ApS 
Højsgårds Allé 14
2900 Hellerup
CVR-nr.: 26886929

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Snedkermester Peter Jørgensen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investeringsjendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.958.637	2.607.362
Personaleomkostninger	1	-1.927.867	-2.280.797
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-10.975	0
Andre driftsomkostninger		-33.138	-32.448
Driftsresultat		-13.343	294.116
Finansielle omkostninger	2	-23.111	-24.890
Resultat før skat		-36.454	269.227
Skat af årets resultat	3	35.744	-84.842
Årets resultat		-710	184.385
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Overført resultat		-710	84.585
Resultatdisponering		-710	184.385

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	43.900	0
Investeringsjendomme	5	571.611	571.611
Materielle anlægsaktiver		615.511	571.611
Anlægsaktiver		615.511	571.611
Råvarer og hjælpematerialer		43.475	42.830
Varebeholdninger		43.475	42.830
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.022.074	597.867
Igangværende arbejder for fremmed regning		124.909	309.591
Udsudte skatteaktiver		47.936	12.280
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.000
Andre tilgodehavender		27.500	0
Periodeafgrænsningsposter		16.359	24.660
Tilgodehavender		1.238.778	960.398
Likvide beholdninger		77.410	724.679
Omsætningsaktiver		1.359.664	1.727.907
Aktiver		1.975.175	2.299.518

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	764.516	764.516
Overført resultat	7	44.985	45.695
Udbytte for regnskabsåret	8	0	99.800
Egenkapital		809.501	910.011
Gæld til kreditinstitutter		205.009	218.576
Langfristede gældsforpligtelser		205.009	218.576
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		13.567	12.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.395	648.275
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		349.809	509.703
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.894	171
Kortfristede gældsforpligtelser		960.665	1.170.931
Gældsforpligtelser		1.165.674	1.389.507
Passiver		1.975.175	2.299.518
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.669.339	2.002.537
Pensioner	139.107	174.003
Andre omkostninger til social sikring	47.978	51.912
Andre personaleomkostninger	71.444	52.345
	1.927.868	2.280.797
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	23.110	24.889
	23.110	24.889
3. Skat af årets resultat		
Regulering af skat, tidligere år	-88	-194
Ændring i udskudt skat	-35.656	0
Beregnet selskabsskat	0	85.036
	-35.744	84.842
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	569.917	569.917
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	54.875	0
Kostpris ultimo	624.792	569.917
Af- og nedskrivninger primo	-569.917	-569.917
Årets afskrivninger	-10.975	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-580.892	-569.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.900	0
5. Investeringsejendomme		
Kostpris primo	571.611	571.611
Kostpris ultimo	571.611	571.611
Regnskabsmæssig værdi ultimo	571.611	571.611

Noter

	2016	2015
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	764.516	764.516
Saldo ultimo	764.516	764.516
7. Overført resultat		
Saldo primo	45.695	-38.890
Årets tilgang	-710	84.585
Saldo ultimo	44.985	45.695
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	99.800
Saldo ultimo	0	99.800

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har hos sin bankforbindelse afgivet arbejdsгарантиer på kr. 81.032 pr. statusdagen.

Der er til sikkerhed for gældspligtelser til realkreditinstitut givet pant i selskabets ejerlejlighed.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen, udover de for branchen sædvanlige.